

FUNDACION MOI POUR TOI

Nit. 800,180,120-9

ESTADO DE SITUACIÓN INDIVIDUAL COMPARATIVO FINANCIERA

A 31 de Diciembre año 2018 - 2019

Cifras expresadas en pesos colombianos

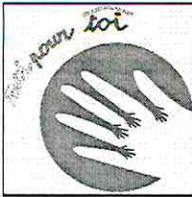
	AÑO 2018	AÑO 2019	NOTA
ACTIVOS	1.461.040.590	1.608.672.054	
ACTIVO CORRIENTE	269.620.690	281.124.028	
Efectivo y equivalente al efectivo	198.261.855	226.274.329	1
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	71.358.835	54.849.699	2
ACTIVO NO CORRIENTE	1.191.419.900	1.327.548.026	
Inversiones en asociadas-Chez armand SAS	163.397.228	241.321.613	3
Deterioro - Inv Chez Armand SAS	-41.786.398	-119.710.783	
Propiedad, planta y equipo	1.164.611.596	1.347.271.276	4
Depreciacion acumulada	-98.482.180	-144.286.361	
Intangibles	5.134.400	5.134.400	5
Amortización acumulada	-1.454.746	-2.182.119	
PASIVOS	125.914.427	119.997.435	6
PASIVO CORRIENTE	125.914.427	119.997.435	
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	31.390.318	24.079.144	
Cuentas por Pagar	18.625.049	18.735.347	
Retenciones e impuestos por pagar	798.000	1.683.000	
Beneficios a los empleados	67.033.565	65.014.770	7
Otros Pasivos	8.067.495	10.485.174	8
Impuesto de Renta	0	0	
PATRIMONIO	1.335.126.163	1.488.674.619	12
Aporte social inicial	2.794.000	2.794.000	
Excedentes acumulados (Retenidas)	1.332.332.163	1.485.880.619	
Resultados del ejercicio	-51.842.358	153.548.456	
Excedentes ejercicios anteriores (Ajustado bajo NIIF)	1.384.174.521	1.332.332.163	
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	1.461.040.590	1.608.672.054	


MARIA EUGENIA GARCIA CLAVIJO
DIRECTORA EJECUTIVA / REPRESENTANTE LEGAL


YIZED CATHERIN BELTRAN BENAVIDES
CONTADORA PUBLICA TP 164940-T


JOSE FELIPE TREJOS RESTREPO
REVISOR FISCAL TP: 113106-T

"UNA MANO PARA EL MAÑANA"
Corregimiento de Combia Km 1 Finca La Fortuna Vereda el Chaquiro
Teléfono (6) 3299276 Telefax (6) 3299220
e-mail: direccionfundacionmoipourtoi@hotmail.com



FUNDACION MOI POUR TOI

Nit. 800.180.120-9

ESTADO DE RESULTADOS Y GANACIAS ACUMULADAS INDIVIDUAL COMPARATIVO

De 01 Enero a 31 Diciembre 2018 - 2019
Cifras expresadas en pesos colombianos

	AÑO 2018	AÑO 2019	NOTA
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.804.268.166	2.311.147.129	9
Actividades de servicio Social (Ingresos Suiza)	1.077.790.744	1.194.004.300	
Contrato ICBF	686.414.181	851.461.701	
Donaciones en Efectivo	15.305.578	141.545.003	
Donaciones en Especie	6.642.850	24.944.139	
Donaciones Artesanías	4.817.254	617.520	
Donaciones padrinos	242.100	30.000	
Donación Suiza para inversión en asociadas	0	77.924.385	
Otros ingresos	13.055.459	20.620.081	
ATENCION OBJETO SOCIAL	1.236.372.136	1.424.590.466	10
Beneficios a los empleados	826.865.241	917.137.260	
Honorarios	27.712.123	57.771.140	
Arrendamientos	14.878.280	14.777.864	
Alimentación	193.897.312	236.288.995	
Educación	3.123.397	1.661.700	
Vestido	45.370.020	56.363.732	
Recreación	26.852.921	41.168.200	
Dotaciones varias	9.319.094	17.958.642	
Transporte	6.195.950	7.179.000	
Medicamentos	5.386.683	4.493.450	
Talleres	24.501.727	12.881.114	
Visitas domiciliarias	299.617	0	
Citas médicas	2.783.733	4.646.952	
Útiles escolares	6.000	23.000	
Uniformes	9.806.639	11.185.205	
Elementos de aseo personal	11.018.409	12.676.044	
Cumpleaños/ocasionales	10.748.404	8.805.675	
Materiales didácticos	85.883	0	
Iva mayor valor del costo	15.915.964	17.359.510	
Impoconsumo 8% mayor valor costo	1.604.739	2.212.983	
EXCEDENTES BRUTOS	567.896.030	886.556.663	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	619.738.388	733.008.207	11
Beneficios a los empleados	206.716.310	229.284.315	
Honorarios	21.847.268	14.442.785	
Impuestos	203.484	214.715	
Seguros	15.506.656	12.282.452	
Servicios	129.216.722	142.003.873	
Gastos legales	3.094.535	2.420.644	
Mantenimiento y reparaciones	87.899.210	79.255.937	
Gastos de viaje	1.470.049	1.413.609	
Depreciaciones	25.110.234	45.804.180	
Amortizaciones	727.373	727.373	
Deterioro inversión Chez armand	21.708.589	77.924.385	
Diversos	87.290.318	109.879.770	
Otros Gastos	18.947.660	17.354.169	
Impuesto de Renta	0	0	
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	-51.842.358	153.548.456	
Excedentes acumulado año 2017 / 2018	1.384.174.521	1.332.332.163	
Excedentes del año 2018 / 2019	(51.842.358)	153.548.456	
Excedentes acumulado año 2018 / 2019	1.332.332.163	1.485.880.619	

MARIA EUGENIA GARCIA CLAVIJO
DIRECTORA EJECUTIVA / REPRESENTANTE LEGAL

YIZED CATHÉRIN BELTRAN BENAVIDES
CONTADORA PÚBLICA TP 164940-T

JOSE FELIPE TREJOS RESTREPO
REVISOR FISCAL TP 113106-T

"UNA MANO PARA EL MAÑANA"
Corregimiento de Combia Km 1 Finca La Fortuna Vereda el Chaquiro
Teléfono (6) 3299276 Telefax (6) 3299220
e-mail: direccionfundacionmoipourtoi@hotmail.com
www.moipourtoi.com



FUNDACION MOI POUR TOI

Nit. 800,180,120-9

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

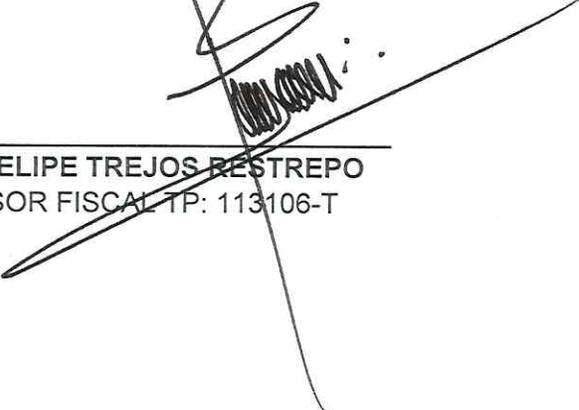
A 31 de Diciembre año 2018 - 2019

Cifras expresadas en pesos colombianos

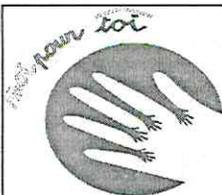
CONCEPTOS	Aporte social inicial	Excedentes acumulados (Retenidas)	TOTALES	NOTAS
SALDO INICIAL 2017	2.794.000	1.384.174.521	1.386.968.521	1
INCREMENTOS 2018	0	0	0	
DISMINUCIONES 2018	0	-51.842.358	-51.842.358	
SALDO DIC 2018	2.794.000	1.332.332.163	1.335.126.163	
INCREMENTOS 2019	0	153.548.456	153.548.456	
DISMINUCIONES 2019	0	0	0	
SALDO DIC 2019	2.794.000	1.485.880.619	1.488.674.619	


MARIA EUGENIA GARCIA CLAVIJO
DIRECTORA EJECUTIVA / REPRESENTANTE LEGAL


YIZED CATHERIN BELTRAN BENAVIDES
CONTADORA PUBLICA TP 164940-T


JOSE FELIPE TREJOS RESTREPO
REVISOR FISCAL TP: 113106-T

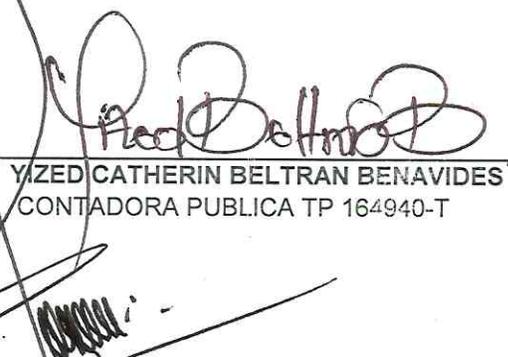
“UNA MANO PARA EL MAÑANA”
Corregimiento de Combia Km 1 Finca La Fortuna Vereda el Chaquiro
Teléfono (6) 3299276 Telefax (6) 3299220
e-mail: direccionfundacionmoipourtoi@hotmail.com
www.moipourtoi.com



FUNDACION MOÏ POUR TOÏ
NIT 800.180.120-9
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS
COMPARATIVOS
INDIVIDUALES
A 31 DE DICIEMBRE DEL 2018-2019

	2.018	2.019	NOTA
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	- 51.842.358	153.548.456	1
Depreciaciones	25.110.234	45.804.180	
Deterioro inversión Chez Armand	21.708.589	77.924.385	
Amortizacion acumulada intangibles	727.373	727.373	
EXCEDENTE AJUSTADO	- 4.296.162	278.004.394	
ACTIVIDADES DE OPERACION	- 8.082.248	10.592.144	2
Deudores	- 12.113.307	16.509.136	
Proveedores	6.201.596	- 7.311.174	
Cuentas por Pagar	496.913	110.298	
Impuestos, gravámenes y tasas	- 78.000	885.000	
obligaciones laborales	- 1.548.185	- 2.018.795	
Otros Pasivos	705.735	2.417.679	
Impuesto de renta y complementarios	- 1.747.000	-	
ACTIVIDADES DE INVERSION	- 42.935.687	- 260.584.065	3
Inversiones en asociadas-Chez armand SAS	- 58.397.228	- 77.924.385	
Propiedad, planta y equipo	15.461.541	- 182.659.680	
Intangibles	-	-	
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-	-	
Excedentes del ejercicio			
Resultados de Ejercicios Anteriores			
SALDOS NETOS DE TODAS LAS 3 ACTIVIDADES	- 51.017.935	- 249.991.921	
SALDO NETO FLUJOS DE EFECTIVO	- 55.314.097	28.012.473	4
Saldo de efectivo año anterior	253.575.952	198.261.855	
SALDO EFECTIVO AÑO ACTUAL	198.261.855	226.274.328	


MARIA EUGENIA GARCIA CLAVIJO
 DIRECTORA EJECUTIVA / REPRESENTANTE LEGAL


YIZED CATHERIN BELTRAN BENAVIDES
 CONTADORA PUBLICA TP 164940-T


JOSE FELIPE TREJOS RESTREPO
 REVISOR FISCAL TP: 113106-T

“UNA MANO PARA EL MAÑANA”
 Corregimiento de Combia Km 1 Finca La Fortuna Vereda el Chaquiro
 Teléfono (6) 3299276 Telefax (6) 3299220
 e-mail: direccionfundacionmoipourtoi@hotmail.com
www.moipourtoit.com



FUNDACION MOI POUR TOI

NOTAS Y/O REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Cifras expresadas en pesos colombianos, y sin grado de redondeo - \$ Col

ENTIDAD REPORTANTE

La **FUNDACION MOI POUR TOI** con NIT: 800.180.120-9 Fue constituida mediante escritura pública No. 1011 de la notaria primera de Pereira del 04 de marzo de 1988. La dirección de su sede principal es en el corregimiento de Combia, kl 1 finca la Fortuna Vereda el Chaquiro en la ciudad de Pereira, Risaralda, teléfono fijo es (6) 3299276.

La representación legal de la fundación durante el año 2019 estuvo en cabeza de la doctora María Eugenia García Clavijo y los miembros del comité directivo fueron: el señor Jorge Iván Rendón Giraldo hasta el mes de Octubre, la señora Lina Marcela Londoño Isaza a partir de Noviembre y la señora Yized Catherin Beltrán Benavides, quienes finalizaron siendo participes del comité a Diciembre de 2019; el órgano de control (revisoría fiscal) estuvo a cargo del Señor José Felipe Trejos Restrepo y en función como contadora pública ocupó el cargo durante todo el año 2019 la señora Yized Catherin Beltrán Benavides.

La fundación a su vez, es dirigida por un comité internacional establecido en el país de Suiza, del cual el presidente es el señor Christian Michellod, miembro fundador de Moi Pour Toi, como vicepresidenta la señora Françoise Lapaire, y otros miembros Suizos que apadrinan y trabajan por los niños, niñas y adolescentes de la fundación.

La fundación desarrolla los siguientes objetos sociales principales:

- *La protección de infancia y adolescencia*
- *Para el cabal desarrollo de su objeto social, la fundación podrá ejecutar todo acto y celebrar todo contrato lícito que el socio gestor considere conveniente para el logro del objeto social.*

La fundación también es vigilada por el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar-ICBF. Institución con la cual durante el año 2019 sostuvo contratos de aportes para el desarrollo del objeto social.

DECLARACION EXPLICITA Y SIN RESERVA

Los presentes estados financieros junto con sus notas y/o revelaciones han sido preparados y cumplen a cabalidad con la normatividad vigente establecida en la Ley 1314 de 2009, el decreto 2420 del 2015 y su anexo 2, la norma NIIF PYME-V 2009 y los conceptos del Concejo Técnico de la Contaduría Pública y las demás regulaciones vigentes.

La fundación utiliza la contabilidad de causación (Devengo).

Para la preparación de los estados financieros; y durante la vigencia del año 2019 no cambió ninguna de sus políticas contables establecidas.

El proceso de transición a NIIF grupo 2 se realizó partiendo de saldos a diciembre del año 2014. En el año 2016 y como preparación para la nueva normatividad contable, la fundación





cambió de software contable utilizando para ello el software contable SIIGO, el cual siguió siendo utilizado durante el año 2019.

La Fundación cumple la hipótesis de negocio en marcha, por lo cual prepara también su información financiera bajo los términos descritos en los párrafos anteriores.

RESUMEN POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para la preparación y presentación de sus estados financieros, la Fundación aplica los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, los cuales al 31 de Diciembre de 2019, se encuentran establecidos en el Decreto 2420 de 2015 y su anexo 2, demás normas que lo complementan y modifican.

En el proceso contable se tienen en cuenta otras disposiciones normativas, conceptos y lineamientos establecidos por los entes de control y vigilancia.

La moneda de presentación y moneda funcional, de los presentes estados financieros es el peso Colombiano.

A continuación se describen el resumen de las principales políticas y prácticas contables que se han adoptado en concordancia con lo anterior y que fueron aplicadas uniformemente durante todo el año 2019.

a) INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Propósito:

La política de Instrumentos financieros de la Fundación se basan en (NIIF para PYMES): la Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos y la Sección 12 (NIIF PYME) Otros Temas relacionados con los Instrumentos Financieros tratan del reconocimiento, baja en cuentas, medición e información a revelar de los instrumentos financieros (activos financieros y pasivos financieros).

La Fundación entra a aplicar: lo previsto en la Sección 11 y Sección 12 (NIIF PYME) en su totalidad y cuando le sean aplicables.

Medición Inicial

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, una entidad lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Una transacción de financiación puede tener lugar en relación a la venta de bienes o servicios, por ejemplo, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la Fundación medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.



Medición posterior

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la Fundación medirá los instrumentos financieros de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición:

b) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Propósito:

Esta política se aplicará a la contabilidad de las propiedades, planta y equipo, así como a las propiedades de inversión cuyo valor razonable no se pueda medir con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado.

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

(a) Se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y (b) se esperan usar durante más de un periodo.

Y que cumplen con los siguientes criterios de reconocimiento:

- (a) es probable que la Fundación obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento, y
- (b) el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Las propiedades, planta y equipo no incluyen:

- (a) los activos biológicos relacionados con la actividad agrícola (véase la Sección 34 Actividades Especiales), o
- (b) los derechos mineros y reservas minerales tales como petróleo, gas natural y recursos no renovables similares.

Medición inicial

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende todo lo siguiente:

(a) El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.

(b) Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.

(c) La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre la Fundación



Notas a los Estados Financieros

cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

Los siguientes datos son los métodos de depreciación escogidos por la Fundación, también las vidas útiles estimadas y los valores de salvamento de los elementos clasificados por la Fundación como Propiedad planta y equipo.

DESCRIPCION	METODO	VIDA UTIL (Años)		VALOR DE SALVAMIENTEO	
	DEPRECIACION	DESDE	HASTA	DESDE	HASTA
BIENES INMUEBLES	LINEA RECTA	50	100	5%	10%
MAQUINARIA Y EQUIPO	LINEA RECTA	3	10	0%	5%
EQUIPO DE OFICINA	LINEA RECTA	3	20	0%	5%
EQUIPO DE COMPUTO	LINEA RECTA	3	10	0%	5%
VEHICULOS	LINEA RECTA	5	20	0%	10%

Medición posterior al reconocimiento inicial

La Fundación medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. La Fundación reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

Importe depreciable y periodo de depreciación

La Fundación distribuirá el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

Deterioro del valor Medición y reconocimiento del deterioro del valor.

En cada fecha sobre la que se informa, la Fundación aplicará la política de "Deterioro del Valor de los Activos" para determinar si un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo ha visto deteriorado su valor y, en tal caso, cómo reconocer y medir la pérdida por deterioro de valor. Esa política explica cuándo y cómo la Fundación revisará el importe en libros de sus activos, cómo determinará el importe recuperable de un activo, y cuándo reconocerá o revertirá una pérdida por deterioro en valor.

c) BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**Propósito:**

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Fundación proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios. Esta Política se aplicará a todos los beneficios a los empleados, excepto los relativos a transacciones con pagos basados en acciones, que se tratan en la Sección 26 Pagos Basados en Acciones (NIIF PYME).

(Beneficios a corto plazo a los empleados, que son los beneficios a los empleados (distintos



de los beneficios por terminación) cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

La Fundación por su naturaleza contractual, no tiene manera jurídica-Comercial, de realizar pagos basados en acciones Y la Fundación tiene como política que todos los beneficios son corto plazo, como lo establece la norma en su definición (menos de un año).

Medición de beneficios generalmente a corto plazo

Cuando un empleado haya prestado sus servicios a la Fundación durante el periodo sobre el que se informa, la Fundación medirá el importe reconocido de acuerdo con el párrafo 28.3 (NIIF PYME) por el importe no descontado de los beneficios a corto plazo a los empleados que se espera que haya que pagar por esos servicios.

Reconocimiento y medición – ausencias remuneradas a corto plazo. (Naciones y permisos remunerados)

La Fundación puede retribuir a los empleados por ausencia por varias razones incluyendo los permisos retribuidos por vacaciones anuales y las ausencias remuneradas por enfermedad. Algunas ausencias remuneradas a corto plazo se acumulan—pueden utilizarse en periodos futuros si los empleados no usan en su totalidad a las que tienen derecho en el periodo corriente. Son ejemplos, los permisos retribuidos por vacaciones y las ausencias remuneradas por enfermedad. La Fundación reconocerá el costo esperado de las ausencias remuneradas con derechos de carácter acumulativo, a medida que los empleados prestan los servicios que incrementan sus derechos al disfrute de futuras ausencias remuneradas. La Fundación medirá el costo esperado de las ausencias remuneradas con derechos de carácter acumulativo por el importe adicional no descontado que la Fundación espera pagar como consecuencia de los derechos no usados que tiene acumulados al final del periodo sobre el que se informa. La Fundación presentará este importe como un pasivo corriente en la fecha sobre la que se informa.

La Fundación reconocerá el costo de otras ausencias remuneradas (no acumulativas) cuando éstas se produzcan. La Fundación medirá el costo de las ausencias remuneradas no acumulativas por el importe no descontado de los sueldos y salarios pagados o por pagar correspondientes al periodo de la ausencia.

La Fundación no tiene contemplado “planes de beneficios post-empleo”. Los pagos por retiro en disfrute de pensiones, se hacen por medio de entidad regulada por el estado, y esta pensión no está a cargo de la Fundación, solamente en su aporte mes a mes que realiza al sistema de seguridad en salud; por lo tanto la Fundación que debe salvaguardar el derecho a la Pensión de los empleados de la Fundación, la realiza el fondo de Pensión que está inscrito el empleado.

d) INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Propósito:

Esta política se aplicará al contabilizar ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:





- (a) La venta de bienes (si los produce o no la Fundación para su venta o los adquiere para su reventa).
- (b) La prestación de servicios.
- (c) Los contratos de construcción en los que la Fundación es el contratista.
- (d) El uso, por parte de terceros, de activos de la Fundación que produzcan intereses, regalías o dividendos.

Los ingresos de actividades ordinarias u otros ingresos que surgen de algunas transacciones y sucesos se tratan en estas políticas:

- (a) Acuerdos de arrendamiento. (Véase la política Arrendamientos).
- (b) Dividendos y otros ingresos que surgen de inversiones contabilizadas por el método de la participación.
- (c) Cambios en el valor razonable de activos financieros y pasivos financieros, o su disposición. (Véase la política Instrumentos Financieros Básicos y la Sección 12 Otros Temas relacionados con los Instrumentos Financieros).
- (d) Cambios en el valor razonable de propiedades de inversión.
- (e) Reconocimiento inicial y cambios en el valor razonable de los activos biológicos relacionados con la actividad agrícola.
- (f) Reconocimiento inicial de productos agrícolas.

Medición de los ingresos de actividades ordinarias

La Fundación medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la Fundación.

La Fundación incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad, por su cuenta propia. La Fundación excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido. En una relación de agencia, la Fundación incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solo el importe de su comisión. Los importes recibidos por cuenta del principal no son ingresos de actividades ordinarias de la entidad.

Identificación de la transacción de ingresos de actividades ordinarias.

Normalmente, la Fundación aplicará los criterios de reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias de esta sección por separado a cada transacción. Sin embargo, la Fundación aplicará los criterios de reconocimiento a los componentes identificables por separado de una única transacción cuando sea necesario para reflejar la esencia de ésta. Por ejemplo, la Fundación aplicará los criterios de reconocimiento a los componentes identificables de forma separada de una única transacción cuando el precio de venta de un producto incluya un importe identificable por servicios posteriores. Por el contrario, la Fundación aplicará los criterios de reconocimiento a dos o más transacciones, Conjuntamente, cuando estén ligadas de forma que el efecto comercial no pueda ser entendido sin referencia al conjunto completo de transacciones. Por ejemplo, la Fundación aplicará los criterios de reconocimiento a dos o más transacciones de forma conjunta cuando venda bienes y, al mismo tiempo, tome un



de los beneficios por terminación) cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

La Fundación por su naturaleza contractual, no tiene manera jurídica-Comercial, de realizar pagos basados en acciones Y la Fundación tiene como política que todos los beneficios son corto plazo, como lo establece la norma en su definición (menos de un año).

Medición de beneficios generalmente a corto plazo

Cuando un empleado haya prestado sus servicios a la Fundación durante el periodo sobre el que se informa, la Fundación medirá el importe reconocido de acuerdo con el párrafo 28.3 (NIIF PYME) por el importe no descontado de los beneficios a corto plazo a los empleados que se espera que haya que pagar por esos servicios.

Reconocimiento y medición – ausencias remuneradas a corto plazo. (Naciones y permisos remunerados)

La Fundación puede retribuir a los empleados por ausencia por varias razones incluyendo los permisos retribuidos por vacaciones anuales y las ausencias remuneradas por enfermedad. Algunas ausencias remuneradas a corto plazo se acumulan—pueden utilizarse en periodos futuros si los empleados no usan en su totalidad a las que tienen derecho en el periodo corriente. Son ejemplos, los permisos retribuidos por vacaciones y las ausencias remuneradas por enfermedad. La Fundación reconocerá el costo esperado de las ausencias remuneradas con derechos de carácter acumulativo, a medida que los empleados prestan los servicios que incrementan sus derechos al disfrute de futuras ausencias remuneradas. La Fundación medirá el costo esperado de las ausencias remuneradas con derechos de carácter acumulativo por el importe adicional no descontado que la Fundación espera pagar como consecuencia de los derechos no usados que tiene acumulados al final del periodo sobre el que se informa. La Fundación presentará este importe como un pasivo corriente en la fecha sobre la que se informa.

La Fundación reconocerá el costo de otras ausencias remuneradas (no acumulativas) cuando éstas se produzcan. La Fundación medirá el costo de las ausencias remuneradas no acumulativas por el importe no descontado de los sueldos y salarios pagados o por pagar correspondientes al periodo de la ausencia.

La Fundación no tiene contemplado “planes de beneficios post-empleo”. Los pagos por retiro en disfrute de pensiones, se hacen por medio de entidad regulada por el estado, y esta pensión no está a cargo de la Fundación, solamente en su aporte mes a mes que realiza al sistema de seguridad en salud; por lo tanto la Fundación que debe salvaguardar el derecho a la Pensión de los empleados de la Fundación, la realiza el fondo de Pensión que está inscrito el empleado.

d) INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Propósito:

Esta política se aplicará al contabilizar ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:



- (a) La venta de bienes (si los produce o no la Fundación para su venta o los adquiere para su reventa).
- (b) La prestación de servicios.
- (c) Los contratos de construcción en los que la Fundación es el contratista.
- (d) El uso, por parte de terceros, de activos de la Fundación que produzcan intereses, regalías o dividendos.

Los ingresos de actividades ordinarias u otros ingresos que surgen de algunas transacciones y sucesos se tratan en estas políticas:

- (a) Acuerdos de arrendamiento. (Véase la política Arrendamientos).
- (b) Dividendos y otros ingresos que surgen de inversiones contabilizadas por el método de la participación.
- (c) Cambios en el valor razonable de activos financieros y pasivos financieros, o su disposición. (Véase la política Instrumentos Financieros Básicos y la Sección 12 Otros Temas relacionados con los Instrumentos Financieros).
- (d) Cambios en el valor razonable de propiedades de inversión.
- (e) Reconocimiento inicial y cambios en el valor razonable de los activos biológicos relacionados con la actividad agrícola.
- (f) Reconocimiento inicial de productos agrícolas.

Medición de los ingresos de actividades ordinarias

La Fundación medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la Fundación.

La Fundación incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad, por su cuenta propia. La Fundación excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido. En una relación de agencia, la Fundación incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solo el importe de su comisión. Los importes recibidos por cuenta del principal no son ingresos de actividades ordinarias de la entidad.

Identificación de la transacción de ingresos de actividades ordinarias.

Normalmente, la Fundación aplicará los criterios de reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias de esta sección por separado a cada transacción. Sin embargo, la Fundación aplicará los criterios de reconocimiento a los componentes identificables por separado de una única transacción cuando sea necesario para reflejar la esencia de ésta. Por ejemplo, la Fundación aplicará los criterios de reconocimiento a los componentes identificables de forma separada de una única transacción cuando el precio de venta de un producto incluya un importe identificable por servicios posteriores. Por el contrario, la Fundación aplicará los criterios de reconocimiento a dos o más transacciones, Conjuntamente, cuando estén ligadas de forma que el efecto comercial no pueda ser entendido sin referencia al conjunto completo de transacciones. Por ejemplo, la Fundación aplicará los criterios de reconocimiento a dos o más transacciones de forma conjunta cuando venda bienes y, al mismo tiempo, tome un



acuerdo separado para recomprar esos bienes en una fecha posterior, con lo que se niega el efecto sustantivo de la transacción.

A veces, como parte de una transacción de venta, la Fundación concede a su cliente un premio por fidelización que éste puede canjear en el futuro en forma de bienes o servicios gratuitos o descuentos sobre éstos. En este caso, de acuerdo con el párrafo 23.8, la Fundación contabilizará los créditos-premio como un componente identificable de forma separada de la transacción de ventas inicial.

La Fundación distribuirá el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir por la venta inicial entre los créditos-premio y otros componentes de la venta. La contraprestación distribuida entre los créditos-premio se medirá tomando como referencia su valor razonable, es decir, según el importe por el que los créditos-premio podrían venderse por separado.

Ventas de bienes.

La Fundación no tiene contemplada la venta de bienes, al momento de elaboración de las presentes políticas.

Prestación de servicios

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, la Fundación reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación). El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las condiciones siguientes:

- (a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- (b) Es probable que la Fundación obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- (c) El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- (d) Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Cuando los servicios se presten a través de un número indeterminado de actos a lo largo de un periodo especificado, la Fundación reconocerá los ingresos de actividades ordinarias de forma lineal a lo largo del periodo especificado, a menos que haya evidencia de que otro método representa mejor el grado de terminación. Cuando un acto específico sea mucho más significativo que el resto, la Fundación pospondrá el reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias hasta que el mismo se ejecute.

Cuando el resultado de la transacción que involucre la prestación de servicios no pueda estimarse de forma fiable, la Fundación reconocerá los ingresos de actividades ordinarias solo en la medida de los gastos reconocidos que se consideren recuperables.





NOTAS Y/O REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

NOTA 1 – EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Las operaciones de la fundación se efectuaron en moneda nacional. Respecto de los dineros depositados en Bancos, Cuentas de Ahorros no existe ninguna clase de restricción legal y se encuentran a disposición para el giro normal de la empresa.

Al 31 de Diciembre de 2019, estos saldos se discriminan así:

Cuenta	31-diciembre-2019
Cajas menores	1.817.370
Bancos en Moneda Nacional	
Bancos en Moneda Nacional	112.210.088
Cuentas de ahorro y Fiducuenta	112.246.871
Total Bancos y Cuentas de Ahorro	224.456.959
TOTAL DISPONIBLE	226.274.329

1- Al 31 de Diciembre de 2019, los saldos en cuentas corrientes estaban repartidos así:

Cuentas Corrientes	
Bancolombia 073-180120-00 FUND	42.609.317
Bancolombia 721-277599-15 ICBF	69.600.771
TOTAL SALDOS EN CUENTA CORRIENTE	112.210.088

2- Al 31 de Diciembre de 2019, los saldos en de ahorros eran los siguientes:

Cuentas de Ahorros	
Bancolombia 073-083786-96	12.355.689
Bancolombia 721-784016-03	9.546.865
Fiducolombia	90.344.317
TOTAL SALDOS EN CUENTAS DE AHORROS	112.246.871

Al corte de los presentes estados financieros, la fundación no tenía cheques pendientes de cobrar (cheques en mano).



Notas a los Estados Financieros

En la fiducia están depositados los recursos para cubrir las prestaciones sociales por pagar en Enero-Febrero de 2020 tales como Cesantías e intereses a las Cesantías del año 2019, las provisiones para cubrir los pagos de vacaciones y el ahorro realizado por la directora durante el año para cubrir diversos gastos o costos no previstos al inicio del año que se presentan para el desarrollo de la actividad social y los diferentes procesos de atención de los niños, niñas y adolescentes de la institución.

Aunque la entidad maneja provisiones para el pago de prestaciones sociales, la fundación no tiene efectivo restringido.

NOTA 2 – DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre de 2019, los saldos correspondientes a la cuenta deudores están representados principalmente por saldos derivados de su operación comercial y se discriminan así:

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	31 de Diciembre de 2019
ICBF	35.186.394
Anticipos y avances	13.719.889
Otros	5.943.416
Totales	54.849.699

NOTA 3 – INVERSIONES EN ASOCIADAS

La fundación desde el año 2016 ha realizado una inversión en una sociedad SAS denominada CHEZ ARMAND SAS con NIT 901.041.163-6. El objeto de esta inversión es sustituir los ingresos provenientes del exterior por ingresos de fuente nacional realizando la explotación económica de la actividad mercantil Panadería, durante los años 2018-2019 la fundación MOI POUR TOIT- Suiza a través de la fundación Moi Pour Toi Colombia dio continuidad a esta inversión la cual espera cruzar el umbral de equilibrio financiero en los dos años siguientes.

El método de medición de esta inversión es el “método de participación”.

	AÑO 2018	AÑO 2019
Inversiones en asociadas-Chez armand SAS	163.397.228	241.321.613
Deterioro - Inv Chez Armand SAS	(41.786.398)	(119.710.783)

Cabe destacar que los elementos de propiedad planta y equipo de dicha inversión, su titularidad está a cargo de la fundación MoiPour Toi-Colombia y por ende la activación de dichos elementos junto con su depreciación están bajo la razón social CHEZ ARMAND SA.S.

Destacamos que todos los dineros invertidos en dicha razón social han sido de fuente extranjera MOI POUR TOI-Suiza y en ningún momento han sido utilizados otro tipo de recursos para dicha inversión.

**NOTA 4 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de Diciembre de 2019, la cuenta comprende:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	AÑO 2018	AUMENTOS	DISMINUCIONES	AÑO 2019
	1.164.611.596	182.659.680	-	1.347.271.276
TERRENOS	396.720.000			396.720.000
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	524.002.753	161.761.054		685.763.807
MAQUINARIA Y EQUIPO	8.040.182			8.040.182
EQUIPO DE OFICINA	57.210.524			57.210.524
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	28.751.504	15.057.323		43.808.827
EQUIPO DE HOTELES Y RESTAURANTE	19.325.291	5.841.303		25.166.594
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	127.767.290			127.767.290
BIBLIOTECAS	2.794.052			2.794.052
DEPRECIACIÓN	- 98.482.180	45.804.181	-	- 144.286.361
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	- 4.628.665	15.223.957	-	- 19.852.622
MAQUINARIA Y EQUIPO	- 4.006.845	804.018	-	- 4.810.863
EQUIPO DE OFICINA	- 12.561.235	5.721.052	-	- 18.282.287
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	- 21.246.746	8.761.765	-	- 30.008.511
EQUIPO DE HOTELES Y RESTAURANTE	- 9.716.475	2.516.659	-	- 12.233.134
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	- 46.322.214	12.776.729	-	- 59.098.943

Refleja aumentos correspondientes a remodelaciones realizadas en los módulos de niños y niñas, baños, comedor, esto se hizo posible gracias al proyecto que se presentó a la Fundación John Ramírez Moreno y fue aprobado por valor de \$ 107.900.000 y la institución realizando el aporte del excedente por valor de \$37.170.513, ya que el costo total generado por el contratista fue de \$ 145.070.513. También durante el periodo se recibió donación de un parque biosaludable por valor de \$16.243.500.

Con el proyecto EDUTIC presentado a la fundación Bolívar Davivienda, se logró un premio por valor de \$ 25.000.000, ejecutado durante el año 2019 y el 2020, con la compra de los diversos equipos de cómputo y pantallas.

Se realizó la compra de neveras para las sedes, dándose de baja a dos que ya cumplieron con su vida útil.

NOTA 5- INTANGIBLES

Comprende el costo de la licencia del Software contable SIIGO, adquirida en el año 2016 y la cual se sigue utilizando actualmente.



INTANGIBLES	AÑO 2018	AUMENTOS	DISMINUCIONES	AÑO 2019
SOFTWARE CONTABLE	5.134.400			5.134.400
AMORTIZACIÓN	- 1.454.746	- 727.373		- 2.182.119
SOFTWARE CONTABLE	- 1.454.746	- 727.373		- 2.182.119
TOTALES	3.679.654	- 727.373	-	2.952.281

NOTA 6- PASIVOS

Cuenta	31/12/2019
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	24.079.144
TOTAL ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS	24.079.144

Representan los rubros pendientes por pagar a Diciembre de 2019, los cuales cuentan con crédito a 30 días y corresponden a proveedores de alimentos, vigilancia y combustible.

CUENTAS POR PAGAR	31/012/2019
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	779.247
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	10.471.900
ACREEDORES VARIOS	7.484.200
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	18.735.347

Las cuentas por pagar, no son financiación de ninguna clase, por lo tanto son medidas a valor histórico (No están medidas bajo el método Valor presente).

RETENCION E IMPUESTOS POR PAGAR	1.683.000
RETENCION EN LA FUENTE \$ 691.000	
IMP DE INDUSTRIA Y COMERCIO \$ 992.000	
TOTAL RETENCION E IMPUESTOS POR PAGAR	1.683.000

Retención e impuestos por pagar corresponden a rubros del mes de Diciembre los cuales serán pagados en Enero de 2020.

NOTA 7- BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Corresponden al saldo de prestaciones sociales del año 2019 que se adeudan a los trabajadores y acreencias de la ley. Todos los beneficios a los empleados son de corto plazo.



OBLIGACIONES LABORALES	
Cesantías Ley laboral	44.278.331
Intereses a las cesantías	5.221.242
Vacaciones consolidadas	15.515.197
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	65.014.770

NOTA 8- OTROS PASIVOS

Corresponde principalmente a los ingresos o cuotas por nómina recibidos por parte de empleados para la cancelación de obligaciones a entidades tales como Bancolombia, colmena, EMI o Comfamiliar, que no se relacionan con los ingresos ni con la actividad de la fundación. También los ingresos o bonificaciones para los jóvenes que realizan su práctica laboral.

Cuenta VALORES RECIBIDOS PARA TERCEROS	31/12/2019
Valores recibidos para terceros	2.922.560
Cumplimiento obligaciones laborales	7.562.614
Total ingresos recibidos para terceros	10.485.174

Total Pasivos 119.997.435

NOTA 9- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de Diciembre de 2019, los ingresos operacionales se distribuyen así:

Cuenta	31/12/2019
Actividades de servicio social (Donación SUIZA)	1.194.004.300
Contrato I.C.B.F.	851.461.701
Donaciones en efectivo	141.545.003
Padrinos	30.000
Donaciones en especie	24.944.139
Donaciones Artesanías	617.520
Donación Suiza para inversión Asociadas	77.924.385
Ingresos	2.290.527.048



Notas a los Estados Financieros

Para el año 2019 nuestro fundador y presidente envió desde Suiza el valor de \$1.194.004.300 pesos colombianos, con lo que se cubrió la atención integral de niños, niñas y adolescentes que ocuparon los 55 cupos otorgados por ICBF en la modalidad Internado y los 75 niños y niñas que vienen al centro educativo Christian Michellod. Esta atención integral cubre aspectos como: profesionales en atención nutricional, médica, Psicológica, trabajo social, pedagogía, formadores en atención 24 horas, educación, escolar, deportivo, cultural, vocacional, ocupacional y artístico

Con la gestión en Colombia realizada por parte de la Directora ejecutiva María Eugenia García y otros colaboradores se logró que otorgaran a la fundación los recursos para siguientes proyectos:

- **FUNDACIÓN JOHN RAMIREZ MORENO NIT 800.103.710-6:**

Proyecto Parque Biosaludable: Costo \$ 16.243.500

Su objetivo general fue Implementar, crear y garantizar un espacio o zona donde los niños, niñas y adolescentes disfruten de un sano compartir entre pares y al mismo tiempo desarrollen habilidades de comunicación e interacción grupal, además de la reactivación de las actividades de ejercitación corporal y recreación de los niños, niñas y adolescentes de la fundación.

Proyecto adecuación de baños y pisos de comedor, cocina y dormitorios: donación \$ 107.900.000

Este proyecto tuvo la finalidad de buscar apoyo para el mejoramiento y remodelación de algunos espacios prioritarios de la sede Mixto para una atención óptima de nuestros beneficiarios como son los baños, dormitorios, comedor, cocina, donde nuestros beneficiarios interactúan la mayor parte de su tiempo ya que son niños, niñas y jovencitas internados en la fundación por tiempo indeterminado, a los que se quiere y requiere brindar cada vez una mejor calidad de vida y estancia en la sede asignada

Proyecto Edutic: donación \$ 25.000.000 FUNDACION BOLIVAR DAVIVIENDA

El Proyecto se está ejecutando en las tres sedes de la fundación: Hogar Jóvenes, Hogar Mixto y en el centro educativo Christian Michellod. Las sedes en mención son equipadas del material informático y de los dispositivos para ofrecer a los alumnos una educación apoyada de herramientas digitales tanto en lo individual como en lo colectivo.

La población beneficiaria incluye a los niños, niñas y adolescentes de 6 a 18 años de edad bajo medida de restablecimiento de derechos y de 4 a 13 años de edad de los sectores aledaños a nuestra fundación con perfil de vulnerabilidad matriculados al centro educativo Christian Michellod.

OTRAS DONACIONES:

- **C.T.A. ESPECIALIZADA DE SEGURIDAD Y ESCOLTAS NIT 800.110.408:** Donó en efectivo la suma de \$200.000 con el fin de cubrir celebración para jovencitas.
- **ASOCIACIÓN ESCOLAR HELVETIA NIT 860.014.275:** Donó en efectivo la suma de \$ 2.620.785 para apoyo en los diversos rubros necesarios en el desarrollo de la atención de los niños, niñas y adolescentes.



Notas a los Estados Financieros

- **PRICE PHILANTHROPIES FOUNDATION** por medio de **PRICESMART –PEREIRA NIT 900.319.753-**: Donación por un valor de US \$1.000, valor en pesos colombianos \$ 3.240.900 aproximadamente. (TRM vigente Mayo 17 de 2019 \$ 3.290,27), representados en alimentos y algunos elementos de aseo.
- **MUNICIPIO DE PEREIRA-SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL Nit 891.480.030**: Aporte por \$ 100.000, apoyo entregado en evento premiación por la participación social en la ciudad de Pereira, utilizado en el desarrollo de la actividad social.
- **FRISBY S.A. Nit 891.408.584**: Donación de 108 tortas de chocolate utilizadas para refrigerios de niñas, niños y adolescentes.
- **ATESA DE OCCIDENTE S.A. E.S.P. Nit 900.133.107**: Donación de 5 cuñetes pintura azul y 10 cuñetes de pintura blanca, valorados en \$ 2.531.275, los cuales se utilizaron para realización de mejoras locativas en la sede principal.
- **UNO A TELEVISION SAS Nit 901.151.811**: Donación de \$ 1.650.000, representado en el costo pagado por un Stand en el SIMPOSIO CAFETERO PEREIRA CON AROMA DE CAFÉ, para la participación con el proyecto de panadería.
- **RECURSOS SIN IDENTIFICACIÓN DEL DONANTE**
Donaciones sin identificación \$ 7.238.938, se le da utilidad en el cubrimiento de la atención y necesidades prioritarias de los niños, niñas y adolescentes.

OTROS INGRESOS:

Los Ingresos financieros comprenden los intereses generados de los dineros que reposan en la fiducia, seguido de los intereses generados por las cuentas de ahorros.

Las indemnizaciones comprenden los ingresos generados por las diferentes incapacidades de algunos empleados durante el periodo.

En la cuenta de ingresos por diversos y se invierten en las diferentes necesidades de la fundación y sus niños.

Al 31 Diciembre de 2019, **FUNDACION MOI POUR TOI** Registra los siguientes OTROS ingresos acumulados a la fecha:

Cuenta	31/12/2019
Financieros	6.012.788
Indemnizaciones(Incapacidades, reintegros)	13.649.893
Diversos	957.400
Total Otros Ingresos	20.620.081

**TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS \$ 2.309.650.382****NOTA 10- ATENCIÓN OBJETO SOCIAL**

Comprende y abarca los rubros y recursos que se generan para la adecuada atención de los niños, niñas y adolescentes atendidos por la fundación, así como el cubrimiento de sus derechos primordiales vulnerados como son: alimentación, educación medicamentos y atención médica, vestido, recreación, transporte, talleres, útiles escolares, elementos de aseo personal, material didáctico, cumpleaños, entre otros.

Al 31 de Diciembre de 2019 registra la distribución del costo como se muestra a continuación:

Cuenta	31/12/2019
Beneficios a los empleados	917.137.260
Honorarios	57.771.140
Arrendamiento	14.777.864
Alimentación	236.288.995
Educación	1.661.700
Vestido	56.363.732
Recreación	41.168.200
Dotación varias	17.958.642
Transporte	7.179.000
Medicamentos	4.493.450
Talleres	12.881.114
Citas Médicas	4.646.952
Útiles escolares	23.000
Uniformes	11.185.205
Elementos de aseo personal	12.676.044
Cumpleaños/ Ocasiones	8.805.675
Donaciones prendas de Vestir	0
IVA mayor valor del costo	17.359.510
Impoconsumo 8% Mayor valor costo	2.212.983
Total Atención Objeto Social	1.424.590.466

NOTA 11- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Al 31 de Diciembre de 2019, FUNDACION MOI POUR TOI Registra los siguientes gastos acumulados a la fecha:

Cuenta	31/12/2019
Gastos de personal	229.284.315
Honorarios	14.442.785
Impuestos	214.715
Seguros	12.282.452



Notas a los Estados Financieros

Servicios	142.003.873
Gastos Legales	2.420.644
Mantenimiento y reparaciones	79.255.937
Gastos de viaje	1.413.609
Depreciaciones	45.804.181
Deterioro Chez Armand S.A.S	77.924.385
Amortizaciones	727.373
Diversos (*)	109.879.770
Otros gastos	17.354.169

Total Gastos de Administración	733.008.207
---------------------------------------	--------------------

Comprende los rubros generados durante el periodo para el cubrimiento general de las necesidades en la fundación y de sus beneficiarios, tales como: los gastos de personal que cubre el pago de los profesionales encargados de atender a los niños, niñas y adolescentes, seguido del personal administrativo y de servicios generales Para el completo funcionamiento, honorarios de profesionales como nutricionista, revisor fiscal, abogado, entre otros que contribuyen en el mejoramiento de la atención de nuestros beneficiarios, los servicios públicos y vigilancia de la finca y la sede de la 30 de agosto, mantenimiento y reparaciones de las mismas, arrendamiento de las sedes 30 de agosto, impuestos, seguros para la finca, buseta y moto, impuestos y gastos de cumplimiento legal.

Estos son los rubros en los cuales debe de incurrir la Fundación como apoyo al desarrollo de su objeto social.

NOTA 12- PATRIMONIO

La entidad, es una Fundación sin ánimo de lucro ESAL, por lo tanto su capital o aporte inicial fue el del inicio de la fundación. Todos los excedentes de los ejercicios contables anuales, son reinvertidos en la actividad social principal de la fundación.

Para el año 2019 se obtuvo unos excedentes por valor de \$ 153.548.456

Para el año gravable 2020 se reinvertirán los excedentes resultado del año 2019, cubriendo rubros indispensables para la atención de los beneficiarios de la entidad de forma óptima dando total cumplimiento al desarrollo de la actividad social.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVOS****NOTA 1: EXCEDENTE DEL EJERCICIO AJUSTADO**

EXCEDENTES DEL EJERCICIO	-	51.842.358	153.548.456
Depreciaciones		25.110.234	45.804.180
Deterioro inversión Chez Armand		21.708.589	77.924.385
Amortización acumulada intangibles		727.373	727.373
EXCEDENTE AJUSTADO	-	4.296.162	278.004.394

En este se busca conocer el resultado que refleja el movimiento contable del año 2018 y 2019 restando los ajustes contables correspondientes a depreciación, deterioros y amortizaciones, los cuales se realizan y afectan en el periodo pero no tienen que ver con movimiento de efectivo y equivalentes al efectivo, de esta manera los excedentes antes de dichos ajustes reflejan los siguientes resultados:

AÑO 2018: -4.296.162

AÑO 2019: 278.004.394

NOTA 2.: ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

	2018	2019
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	- 8.082.248	10.592.144
Deudores	- 12.113.307	16.509.136
Proveedores	6.201.596	- 7.311.174
Cuentas por Pagar	496.913	110.298
Impuestos, gravámenes y tasas	- 78.000	885.000
obligaciones laborales	- 1.548.185	- 2.018.795
Otros Pasivos	705.735	2.417.679
Impuesto de renta y complementarios	- 1.747.000	-

En esta nota se relacionan los rubros fuentes de efectivo de la fundación que durante el año 2018 y el año 2019 tuvieron movimiento de efectivo y sus equivalentes de acuerdo a las diversas transacciones necesarias para la operación durante el periodo vigente, de esta forma en el anterior cuadro se muestran las diferencias entre los saldos de los años inmediatamente anteriores a los señalados (2018 y 2019).

Estos saldos reflejan los aumentos o disminuciones frente a cada periodo vigente, de esta manera entre el año 2018 y 2019 se refleja un aumento en los saldos de los diferentes rubros con respecto a los resultados en el año 2019, refleja mayor movimiento de efectivo y sus equivalentes así mayor movimiento en las operaciones necesarias para el desarrollo de la actividad social de la



entidad de forma óptima, dando cumplimiento a todas las necesidades y obligaciones pertinentes.

NOTA 3: ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

ACTIVIDADES DE INVERSION	-	42.935.687	-	260.584.065
Inversiones en asociadas-Chez armand SAS	-	58.397.228	-	77.924.385
Propiedad, planta y equipo		15.461.541	-	182.659.680
Intangibles		-		-

Estos rubros representan el movimiento de efectivo y sus equivalentes en transacciones de inversión, así tenemos el movimiento de efectivo hacia la panadería Chez Armand y también en la propiedad, planta y equipo.

Se refleja que el mayor flujo de efectivo fue para estos ítems de acuerdo a la comparación con los saldos del año 2018, pues para Chez Armand los dineros han sido enviados por parte del comité Suizo estrictamente para dicho proyecto a parte del presupuesto mensual solicitado para la fundación y con respecto a la propiedad planta y equipo durante el año 2019 se reflejó mayor movimiento de efectivo ya que la fundación obtuvo aprobación del proyecto de remodelación de baños, módulos y comedor por parte de la Fundación John Ramírez Moreno con un apoyo por valor de \$ 107.900.000, otra donación por parte de la misma entidad de juegos biosaludables por valor de \$16.243.500, así la fundación Bolívar Davivienda también realizó un aporte por \$ 25.000.000 para apoyar el proyecto tecnológico EDUTIC, entre otras donaciones.

NOTA 4: SALDOS DE LAS ACTIVIDADES

ACTIVIDADES DE FINANCIACION		-		-
Excedentes del ejercicio				
Resultados de Ejercicios Anteriores				
SALDOS NETOS DE TODAS LAS 3 ACTIVIDADES	-	51.017.935	-	249.991.921

Los resultados reflejan que para el año 2019 con respecto al año 2018 se realizó mayor movimiento de efectivo y equivalentes al efectivo, que el mayor movimiento se concentró en las actividades de Inversión principalmente en la propiedad planta y equipo de acuerdo a lo anteriormente explicado.

NOTA 5: SALDOS FUJO DE EFECTIVO

SALDO NETO FLUJOS DE EFECTIVO	-	55.314.097		28.012.473
Saldo de efectivo año anterior		253.575.952		198.261.855
SALDO EFECTIVO AÑO ACTUAL		198.261.855		226.274.328



De acuerdo al movimiento de los periodos contables de los años 2018 y 2019 y al del flujo de efectivo y sus equivalentes se presentan los saldos correspondientes de acuerdo a las diversas actividades, afirmando que durante el año 2019 se obtuvieron mayores movimientos de efectivo lo que deja un saldo estimado por valor de \$ 226. 274.328. En comparación en el año 2018 se refleja un movimiento de actividades similar al año 2019, sus más altos movimientos de efectivo se reflejan en las actividades de inversión.

Los saldos de efectivo, son fieles a los resultados en el estado de situación financiera y a los libros contables respectivos.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

NOTA 1: CAMBIOS EN EXCEDENTES ACUMULADOS

CONCEPTOS	Aporte social inicial	Excedentes acumulados (Retenidas)	TOTALES
SALDO INICIAL 2017	2.794.000	1.384.174.521	1.386.968.521
INCREMENTOS 2018	0	0	0
DISMINUCIONES 2018	0	-51.842.358	-51.842.358
SALDO DIC 2018	2.794.000	1.332.332.163	1.335.126.163
INCREMENTOS 2019	0	153.548.456	153.548.456
DISMINUCIONES 2019	0	0	0
SALDO DIC 2019	2.794.000	1.485.880.619	1.488.674.619

En este estado se relacionan los cambios que se han presentado desde los excedentes acumulados que vienen del año 2017 y variaciones en el año 2018 y el año 2019.

Así, los excedentes acumulados del año 2017 vienen por valor de \$ 1.384.174.521 de estos se disminuyen -\$51.842.358 pérdida que se presentó en el año 2018 debido a que durante el año se cubrieron los costos y gastos acogiéndose estrictamente al presupuesto mensual y la reinversión del excedente del ejercicio del año 2017, de esta manera la pérdida se dio por los ajustes que se realizan de depreciaciones, amortizaciones y deterioros respectivos del periodo, de esta manera durante el 2018 quedan excedentes acumulados por valor de \$ 1.332.332.163 más aporte social inicial \$1.335.126.163. Por decisión de miembros directivos dichos excedentes serán destinados a la reinversión de la misma actividad social que se viene desarrollando.



Referente al año 2019, se obtuvo excedentes del ejercicio por un valor de \$ 153.548.456, este se obtiene gracias a los diferentes aportes y apoyos recibidos durante el periodo por parte de personas, entidades y empresas, lo que favorece el manejo y ahorro de los presupuestos mensuales y sus diferentes rubros, también favoreció el que ICBF realizó pronto pagos en el fin de año correspondientes a periodos de noviembre y de diciembre del 1 al 15, quedó pendiente por cobrar a ICBF el periodo de Diciembre del 16 al 31 de Diciembre. Así, los excedentes acumulados a Diciembre 31 de 2019 quedan por valor de \$ 1.488.674.619. A esta fecha los miembros directivos siguen sostenidos en la decisión de que los excedentes se sigan reinvertiendo en el desarrollo de la actividad social de la fundación.

Juicios profesionales:

Al momento de la preparación de los presentes estados financieros, la fundación no tenía conocimiento de ninguna demanda en su contra, así como tampoco tenía ninguna demanda instaurada frente a terceros.

Para constancia de aprobación para publicación de los presentes estados financieros se firma en la ciudad Pereira Risaralda, a los (20) Veinte días del mes de Abril del año 2020.


MARIA EUGENIA GARCIA CLAVIJO
Representante Legal


YIZED CATHERIN BELTRAN B
Contadora Pública
T.P. 164940-T


JOSE FELIPE TREJOS RESTREPO
REVISOR FISCAL
TP: 113106-T